

令和 6 年度

国東市下水道事業特別会計補正予算書

(9 月議会・追加分)

第 2 号

議案第 61 号

令和6年度 国東市下水道事業特別会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和6年度国東市下水道事業特別会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和6年度国東市下水道事業特別会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
(4) 主要な建設改良事業			
管路建設改良費	53,887 千円	35,350 千円	89,237 千円

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
収 入			
第1款 下水道事業収益	956,961 千円	800 千円	957,761 千円
第1項 営業収益	244,634 千円	0 千円	244,634 千円
第2項 営業外収益	712,324 千円	800 千円	713,124 千円
第3項 特別利益	3 千円	0 千円	3 千円
支 出			
第1款 下水道事業費用	956,961 千円	800 千円	957,761 千円
第1項 営業費用	896,541 千円	800 千円	897,341 千円
第2項 営業外費用	48,220 千円	0 千円	48,220 千円
第3項 特別損失	1,200 千円	0 千円	1,200 千円
第4項 予備費	11,000 千円	0 千円	11,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条本文括弧書中を「(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額238,337千円は、過年度分損益勘定留保資金81,993千円、当年度分損益勘定留保資金146,800千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,032千円及び引継金1,512千円で補てんするものとする。)」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資本的収入	219,596 千円	35,350 千円	254,946 千円
第1項 企業債	36,200 千円	21,900 千円	58,100 千円
第2項 補助金	22,849 千円	13,340 千円	36,189 千円
第3項 負担金等	1,416 千円	0 千円	1,416 千円
第4項 出資金	159,128 千円	110 千円	159,238 千円
第7項 基金繰入金	3 千円	0 千円	3 千円
	支 出		
第1款 資本的支出	457,933 千円	35,350 千円	493,283 千円
第1項 建設改良費	90,789 千円	35,350 千円	126,139 千円
第2項 企業債償還金	363,220 千円	0 千円	363,220 千円
第4項 基金積立金	1,924 千円	0 千円	1,924 千円
第6項 予備費	2,000 千円	0 千円	2,000 千円

(企業債)

第5条 予算第5条に定めた企業債を次のとおり補正する。

1 追加分

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
公営企業等災害復旧事業債 特定環境保全公共下水道事業	21,900千円	証書借入	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式 で借り入れるものについ ては、利率見直し後の利 率)	借入先の貸付条件によ る。ただし、財政上の 都合等により据置期間 及び償還期限を短縮 し、又は繰上償還もし くは低利に借り換える ことができる。

(他会計からの補助金)

第6条 予算第9条中「107,849千円」を「108,649千円」に改める。

令和6年 9月17日 提 出

国東市長 松 井 督 治

予算に関する説明書

1	令和6年度 国東市下水道事業特別会計補正予算実施計画	4 頁
2	令和6年度 国東市下水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書	6 頁
3	令和6年度 国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表	8 頁
4	注記	11 頁

令和6年度 国東市下水道事業特別会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業収益			956,961	800	957,761	
	1 営業収益		244,634	0	244,634	
		1 下水道使用料	244,600	0	244,600	
		3 その他の営業収益	34	0	34	
	2 営業外収益		712,324	800	713,124	
		1 受取利息及び配当金	173	0	173	
		2 他会計補助金	107,849	800	108,649	
		3 国県補助金	90	0	90	
		5 他会計負担金	316,204	0	316,204	
		6 消費税及び地方消費税還付金	3	0	3	
		7 長期前受金戻入	287,942	0	287,942	
		9 雑収益	63	0	63	
	3 特別利益		3	0	3	
		2 過年度損益修正益	3	0	3	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			956,961	800	957,761	
	1 営業費用		896,541	800	897,341	
		1 管渠費	96,322	300	96,622	
		2 処理場費	87,746	500	88,246	
		3 総係費	62,005	0	62,005	
		4 船団事業費	124,187	0	124,187	
		5 減価償却費	526,158	0	526,158	
		6 資産減耗費	121	0	121	
		7 その他営業費用	2	0	2	
	2 営業外費用		48,220	0	48,220	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	37,220	0	37,220	
		2 消費税及び地方消費税	11,000	0	11,000	
	3 特別損失		1,200	0	1,200	
		4 過年度損益修正損	1,100	0	1,100	
		5 その他特別損失	100	0	100	
	4 予備費		11,000	0	11,000	
		1 予備費	11,000	0	11,000	

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			219,596	35,350	254,946	
	1 企業債		36,200	21,900	58,100	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	36,200	21,900	58,100	
	2 補助金		22,849	13,340	36,189	
		1 国県補助金	22,849	13,340	36,189	
	3 負担金等		1,416	0	1,416	
		1 受益者負担金	301	0	301	
		2 分担金	901	0	901	
		3 下水道船団事業負担金	214	0	214	
	4 出資金		159,128	110	159,238	
		1 他会計出資金	159,128	110	159,238	
	7 基金繰入金		3	0	3	
		1 基金繰入金	3	0	3	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			457,933	35,350	493,283	
	1 建設改良費		90,789	35,350	126,139	
		1 管路建設改良費	53,887	35,350	89,237	
		2 処理場建設改良費	35,650	0	35,650	
		3 固定資産購入費	1,252	0	1,252	
	2 企業債償還金		363,220	0	363,220	
		1 企業債償還金	363,220	0	363,220	
	4 基金積立金		1,924	0	1,924	
		1 基金積立金	1,924	0	1,924	
	6 予備費		2,000	0	2,000	
		1 予備費	2,000	0	2,000	

令和6年度 国東市下水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書 (間接法)
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	12,212
減価償却費	526,158
固定資産除却費	121
賞与引当金の増減額 (△は減少)	25
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	37
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	412
長期前受金戻入額	△ 287,942
受取利息及び受取配当金	△ 173
支払利息	37,220
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,054
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
特定収入額仮払消費税	△ 3,416
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,818
小計	276,782
利息及び配当金の受取額	173
利息の支払額	△ 37,220
業務活動によるキャッシュ・フロー	239,735

(単位：千円)

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 114,686
国県補助金等による収入	36,189
負担金による収入	1,416
基金の積立による支出	△ 1,924
基金の取り崩しによる収入	3
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 79,002</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	58,100
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 363,220
他会計からの出資による収入	<u>159,238</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 145,882</u>

資金増加額（又は減少額）	14,851
資金期首残高	<u>190,074</u>
資金期末残高	<u><u>204,925</u></u>

令和6年度 国東市下水道事業特別会計予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		625,339	
	ロ 建 物	473,107		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 81,779</u>	391,328	
	ハ 構 築 物	13,606,759		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,101,248</u>	11,505,511	
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,326,896		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 594,366</u>	732,530	
	ホ 車 両 運 搬 具	5,416		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,145</u>	271	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	4,419		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,207</u>	2,212	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>274,878</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			13,532,069
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		<u>5,472</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			5,472
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 基 金		39,478	
	ロ 長 期 運 用 委 託 金		<u>230,000</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>269,478</u>
	固 定 資 産 合 計			13,807,019
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			204,925
(2)	未 収 金		36,112	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,034</u>	<u>35,078</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>240,003</u>
	資 産 合 計			<u><u>14,047,022</u></u>

(単位：千円)

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>1,671,214</u>		
	企業債合計		<u>1,671,214</u>	
	固定負債合計			1,671,214
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>326,201</u>		
	企業債合計		326,201	
(2)	未払金		38,667	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	3,700		
	ロ 法定福利費引当金	<u>773</u>		
	引当金合計		4,473	
(4)	預り金		<u>83,387</u>	
	流動負債合計			452,728
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		8,326,584	
(2)	収益化累計額		<u>△ 1,566,209</u>	
	繰延収益合計			<u>6,760,375</u>
	負債合計			<u><u>8,884,317</u></u>

(単位：千円)

資 本 の 部

6	資 本 金			4,801,019
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 国 庫 補 助 金	312,670		
	ロ 他 会 計 補 助 金	<u>36,804</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		349,474	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>12,212</u>		
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>12,212</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>361,686</u>
	資 本 合 計			<u>5,162,705</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>14,047,022</u>

注記

I 重要な会計方針

令和2年度より、地方公営企業会計基準を適用（農業集落排水事業は令和6年度より適用）して、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法による。
- ・主な耐用年数

建物	2～50年
構築物	2～50年
機械及び装置	2～20年
車両運搬具	2～7年
工具、器具及び備品	2～10年

(2) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

下水道事業特別会計は、大分県退職手当組合に対し毎事業年度一定の負担金のみを負担している。積立金の不足等による追加的な費用負担が発生した場合は、一般会計が全額負担することとしたため退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、見込額を計上している。

3 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等に関する注記

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は153,426千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

国東市下水道事業特別会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地等における、汚水等を処理する業務
特定環境保全公共下水道事業	市街地以外における、汚水等を処理する業務
農業集落排水事業	農業集落における、汚水等を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和6年度（令和6年4月1日～令和7年3月31日）

（単位：千円）

項 目	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	66,193	154,206	2,001	222,400
営業費用	245,492	587,832	36,968	870,292
営業損益	△ 179,299	△ 433,626	△ 34,967	△ 647,892
経常損益	4,663	8,709	△ 62	13,310
セグメント資産	4,021,682	9,391,664	633,676	14,047,022
セグメント負債	2,432,419	6,036,782	415,116	8,884,317
その他の項目				
他会計繰入金	144,148	362,796	36,147	543,091
減価償却費	159,383	346,497	20,278	526,158
特別利益	1	1	1	3
特別損失	455	455	191	1,101